

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.	nazwę jednostki Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Bojanowie
1.	siedzibę jednostki Bojanowo
1.	adres jednostki Rynek 12; 63-940 Bojanowo
1.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Eksploatacja urządzeń zaopatrzenia w wodę, oczyszczalni ścieków, sieci kanalizacyjnych oraz świadczenie usług wodociągowo-kanalizacyjnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji w Bojanowie:

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
  - a) w przypadku zakupu – według cen nabycia,
  - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania,
  - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej,
  - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie przekazania,
  - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu.
3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:
  - meble,
  - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 3000 zł i nieprzekraczającej kwoty 10000 zł).
6. W przypadku nieistotnej wartości początkowej (nieprzekraczającej kwoty 3000 zł) składnik majątku spełniający warunki uznania za środek trwały, nie zostaje ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania.
7. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
8. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.
9. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
10. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje za okres miesiąca.
11. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (materiały) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe itp.) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty

5.	inne informacje
<b>II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.	
1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	wg załączonej tabeli
1.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla
3.	długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie
5.	umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów
6.	wartościowych
	nie dotyczy
1.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego,
7.	zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	wg załączonej tabeli
1.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu,
8.	rozwiązaniu i stanie końcowym
	wg załączonej tabeli
1.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym
9.	umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi
1	(leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem
0.	na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych
1	zabezpieczeń
	nie dotyczy

1. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
nie dotyczy
1. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
nie dotyczy
1. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
nie dotyczy
1. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
wg załączonej tabeli
1. inne informacje
nie dotyczy
2.
2. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
nie dotyczy
2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
nie dotyczy
2. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
nie dotyczy
2. inne informacje
nie dotyczy
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
nie dotyczy

Główny Księgowy

*Sylvia Szczepaniak*

(główny księgowy)

.....2023.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownik Zakładu

*Aneta Lewusz*

(kierownik jednostki)

**ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W BOJANOWIE – INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2022**

**Składniki aktywów trwałych**

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
			przychody	przemieszczenie	inne		zbycie	likwidacja	inne		
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>
I.	Środki trwałe	45 352 098,33	825 019,39			825 019,39	192 488,35	2 693,07		195 181,42	45 981 936,30
I.1.	Grunty										
I.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
I.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 683 267,72	767 076,79			767 076,79	192 488,35			192 488,35	44 257 856,16
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 458 364,80	13 693,84			13 693,84					1 472 058,64
I.4.	Środki transportu	35 081,97									35 081,97
I.5.	Inne środki trwałe	175 383,84	44 248,76			44 248,76		2 693,07		2 693,07	216 939,53
<b>II.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>70 022,87</b>	<b>13 751,23</b>			<b>13 751,23</b>		<b>7 952,00</b>		<b>7 952,00</b>	<b>75 822,10</b>
	suma	45 422 121,20	838 770,62			838 770,62	192 488,35	10 645,07		203 133,42	46 057 758,40

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17 (14+15+16)	18	19 (13+17-18)	20 (3-13)	21 (12-19)
<b>23 747 585,44</b>		<b>1 912 961,18</b>		<b>1 912 961,18</b>	<b>195 181,42</b>	<b>25 465 365,20</b>	<b>21 604 512,89</b>	<b>20 516 571,10</b>
22 111 845,18		1 860 037,60		1 860 037,60	192 488,35	23 779 394,43	21 571 422,54	20 478 461,73
1 425 274,45		8 674,82		8 674,82		1 433 949,27	33 090,35	38 109,37
35 081,97						35 081,97		
175 383,84		44 248,76		44 248,76	2 693,07	216 939,53		
<b>70 022,87</b>		<b>13 751,23</b>		<b>13 751,23</b>	<b>7 952,00</b>	<b>75 822,10</b>		
<b>23 817 608,31</b>		<b>1 926 712,41</b>		<b>1 926 712,41</b>	<b>203 133,42</b>	<b>25 541 187,30</b>	<b>21 604 512,89</b>	<b>20 516 571,10</b>

## Grunty

Lp	Nazwa, Nr działki	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7 (4+5-6)
<b>Grunty użytkowane wieczyste</b>						
1		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0			0
		Wartość (zł)	0			0
2		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0			0
		Wartość (zł)	0			0
<b>Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>						
1		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0			0
		Wartość (zł)	0			0
2		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0			0
		Wartość (zł)	0			0

### Odpisy aktualizujące

Lp	Grupa aktywów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
<b>I.</b>	<b>Aktywa finansowe</b>	<b>244 466,36</b>	<b>30 042,11</b>		<b>23 827,09</b>	<b>250 681,38</b>
1	Należność główna	213 859,71	27 513,92		19 588,03	221 785,60
2	Odsetki	30 606,65	2 528,19		4 239,06	28 895,78
...						
<b>II.</b>	<b>Aktywa niefinansowe</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
1						
2						
...						

### Rezerwy

Lp	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7 (3+4-5-6)
	Nie ma					

### Zobowiązania długoterminowe

Lp	Zobowiązania według pozycji bilans	Wartość wykazana w bilansie	z tego		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3 (4+5+6)	4	5	6
	Nie ma				

### Rozliczenia międzyokresowe

Lp	Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne według tytułów	kwota
1	2	3
I.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	0
1		
2		
3		
4		
....		
II.	Rozliczenia międzyokresowe bierne	0
1		
2		
3		
....		

### Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
1	Odprawy emerytalne i rentowe	28 339,68
2	Nagrody jubileuszowe	7 266,87
3	Świadczenia urlopowe	
	Inne	
	suma	35 606,55

### Papiery wartościowe

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość
Akcje		0
Udziały		0
Dłużne papiery wartościowe		0
Inne papiery wartościowe		0

### Zobowiązania warunkowe

Lp	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku
1	Gwarancje	0	
2	Poręczenia	0	
2.1.	- w tym poręczenia wekslowe	0	
3	Roszczenia sporne	0	
4	Inne:	0	
4.1			
4.2			
...			